capeos
Ensemble pour entreprendre

COMPTES ANNUELS 2020

ASS CRECHE ASSOCIATIVE ASTEROIDE B612

1 BOULEVARD René Crinon
35500 VITRE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

CAPEOS CONSEILS
Inscrit à l'Ordre des Experts-Comptables
12 BD IRENE JOLIOT-CURIE 35500 VITRE
Tél. 0299744391
www.capeos.fr

Sommaire

1. Comptes annuels **1**
Rapport de présentation des comptes annuels 2
Bilan actif 4
Bilan passif 5
Compte de Résultat 6
Annexe 9
Règles et méthodes comptables 10
Faits caractéristiques 12
Notes sur le bilan 13
Notes sur le compte de résultat 18
Autres informations 19
2. Détail des comptes **21**
Bilan détaillé 22
Compte de résultat détaillé 26

COMPTES ANNUELS 2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Comptes annuels

Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par , nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association CRECHE ASSOCIATIVE ASTEROIDE B612 relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	211 051,66
Total des ressources	244 297,10
Résultat net comptable (Excédent)	**17 617,72**

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à VITRE
Le 12/04/2021

BORDAGE LOIC
EXPERT COMPTABLE ASSOCIE

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	2 960	2 960		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	20 141	17 844	2 297	4 664
Autres	56 351	48 749	7 602	15 695
Immobilisations grévées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	8		8	8
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**79 459**	**69 552**	**9 906**	**20 367**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Usagers et comptes rattachés	7 665		7 665	7 734
Autres	22 849		22 849	104 146
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	170 632		170 632	29 701
Charges constatés d'avance				452
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**201 145**		**201 145**	**142 033**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**280 604**	**69 552**	**211 052**	**162 399**

Legs nets à réaliser :		
acceptés par les organes statutairements compétents		
autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre :		

Bilan passif

	au 31/12/2020	au 31/12/2019
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	16 549	22 549
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	**17 618**	**15 185**
Report à nouveau	30 257	32 312
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	**64 424**	**70 046**
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	**64 424**	**70 046**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	2 088	
Provisions pour charges	18 917	
TOTAL PROVISIONS	**21 005**	
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 141	12 224
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 920	21 939
Dettes fiscales et sociales	104 558	58 172
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5	20
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**125 623**	**92 354**
Ecarts de convertion passif		
TOTAL GENERAL	**211 052**	**162 399**

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	125 623
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	242 078	326 049
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	**242 078**	**326 049**
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits nets partiels sur opérations à long terme		
Subventions d'exploitation	255 660	231 612
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	1 145	6 372
Cotisations	2 219	2 301
Autres produits	115	59
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	**501 217**	**566 393**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation des stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	25 430	30 234
Variation des stocks		
Autres achats et charges externes	70 087	73 017
Impôts, taxes et versements assimilés	5 494	12 577
Salaires et traitements	297 327	341 856
Charges sociales	70 887	88 654
Dotations aux amortissements sur immobilisations	10 460	10 460
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	3 765	
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	106	630
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	**483 556**	**557 428**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**17 661**	**8 966**
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS EN COMMUN		
EXCEDENT OU DEFICIT TRANSFERE		
DEFICIT OU EXCEDENT TRANSFERE		
Produits financiers de participation		
Produits d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	281	161
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS	**281**	**161**
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	89	146
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	**89**	**146**
RESULTAT FINANCIER	**191**	**15**

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
RESULTAT COURANT	**17 852**	**8 981**
Produits exceptionnels sur opération de gestion	15	6 306
Produits exceptionnels sur opération en capital		
Reprises provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**15**	**6 306**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	249	102
Charges exceptionnelles sur opération en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**249**	**102**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-234**	**6 204**
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS IMPOTS SUR LES BENEFICES		
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	**17 618**	**15 185**

COMPTES ANNUELS 2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : CRECHE ASSOCIATIVE ASTEROIDE B612

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 211 052 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 17 618 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/04/2021 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

L'exercice 2020 constitue la première année d'application du règlement ANC 2018-06.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations techniques : 2 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 1 à 10 ans
* Matériel de bureau : 3 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 4 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

L'association ASTEROIDE B612 a décidé de se couvrir de la charge future d'indemnités de fin de carrière.
S'agissant de la première année de comptabilisation des indemnités de fin de carrière, le résultat de l'exercice 2020 est impacté d'une charge de 5 677 euros et les fonds propres ont été repris pour 17 240 euros.

Autres éléments significatifs

A la suite de la fermeture de la crèche du 16/03/2020 au 22/06/2020, la CAF a versé à titre exceptionnel à l'Association une subvention pour un montant de 35 008,10 €uros.

Une subvention exceptionnelle dite "Hygiène COVID" a également été versée pour un montant de 4 766 €uros par la CAF.

En octobre 2020, la crèche a été fermée 7 jours. Une compensation financière estimée à 4 182 €uros sera versée sur 2021 à l'Association.

L'Association n'a pas eu recours au prêt PGE.

Au titre de l'activité partielle, l'Association a perçu 23 712 € sur l'exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 960			2 960
Immobilisations incorporelles	**2 960**			**2 960**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	20 141			20 141
- Installations générales, agencements aménagements divers	28 360			28 360
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 991			27 991
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**76 491**			**76 491**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	8			8
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**8**			**8**
ACTIF IMMOBILISE	**79 459**			**79 459**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 960			2 960
Immobilisations incorporelles	**2 960**			**2 960**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	15 476	2 367		17 844
- Installations générales, agencements aménagements divers	21 612	2 011		23 623
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 044	6 082		25 126
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**56 132**	**10 460**		**66 593**
ACTIF IMMOBILISE	**59 092**	**10 460**		**69 552**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 30 514 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 665	7 665	
Autres	22 849	22 849	
Charges constatées d'avance			
Total	**30 514**	**30 514**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
INDEMNITE ACTIVITE PARTIELLE	89
PRODUITS A RECEVOIR	1 145
Total	**1 234**

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Ala clôture
Fonds propres sans droit de reprise	22 549			6 000	16 549
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves		15 185		15 185	
Report à Nouveau	32 312			2 055	30 257
Excédent ou déficit de l'exercice	15 185	-15 185	17 618		17 618
Situation nette	**70 046**		**17 618**	**23 240**	**64 424**
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	**70 046**		**17 618**	**23 240**	**64 424**

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires		18 917			18 917
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					2 088
Total		**18 917**			**21 005**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		3 765			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 125 623 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	6 141	6 141		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 920	14 920		
Dettes fiscales et sociales	104 558	104 558		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	5	5		
Produits constatés d'avance				
Total	**125 623**	**125 623**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	6 056			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURN FACT NON PARVENUES	4 801
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CRÉDIT	27
PERSONNEL CONGES A PAYER	42 448
PERSONNEL_CHARGES A PAYER	11 935
ORG SOC CHARGES SOC SUR CP	14 855
ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	718
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	760
Total	**75 545**

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 3 928 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Au 31/12/2020, il a été provisionné un montant restant à percevoir de :
- 5 348 €uros au titre de la participation CAF (PSU).
- 4 822 €uros au titre de la participation exceptionnelle de la CAF attribuée du fait de la fermeture administrative en octobre 2020.

Analyse du résultat

	Déficit	Bénéfice
Résultat de l'exercice		**17 618**
Part du résultat sur gestion conventionnée		
Part du résultat sur gestion libre		**17 618**

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Indemnités de fin de carrière	23 917
Autres engagements donnés	23 917
Total	**23 917**

L'association ASTEROIDE B612 a décidé de provisionner dans ses comptes les indemnités de fin de carrière.
Aussi, elle a souscrit un contrat d'assurance pour se couvrir de cette charge future.

Le montant des engagements s'élève à 23 917 euros à la clôture de l'exercice 2020.
Sur cet exercice, une cotisation de 5 000 euros a été versée au contrat.

Une provision de 18 917 euros a donc été comptabilisée au 31/12/2020.

Le montant des engagements a été déterminé en retenant les paramètres suivants :
- l'âge de départ à la retraite : 62 ans
- le taux moyen d'augmentation des salaires : 1%
- le taux d'actualisation retenu : 0.48 %
- le taux moyen des charges sociales : 31% pour les non cadres et 49.5% pour les cadres

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	30 000
CAUTION BRETAGNE EN GARANTIE DE L EMPRUNT BANCAIRE	3 057
Avals et cautions	3 057
Autres engagements reçus	
Legs nets à réaliser	
Total	33 057

Contributions volontaires

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois
Ressources		
Bénévolat		
87000000 - BENEVOLAT	24 000	20 000
	24 000	20 000
Prestations en nature		
87100000 - PRESTATIONS EN NATURE		3 500
		3 500
Dons en nature		
Total	**24 000**	**23 500**
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
86110000 - MISE A DISPOSITION LOCAL		3 500
		3 500
Prestations		
Personnel bénévole		
86410000 - BENEVOLAT	24 000	20 000
	24 000	20 000
Total	**24 000**	**23 500**

La contribution volontaire de bénévolat de 2020 a été valorisée à 24 000 euros pour tenir compte d'un présentiel renforcé des parents en raison, d'une part de l'absence maladie de la directrice et du contexte sanitaire COVID-19 d'autre part.

COMPTES ANNUELS 2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Détail des comptes

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires				
20500000 - LOGICIELS	2 959,81		2 959,81	2 959,81
28050000 - AMORT. LOGICIELS		2 959,81	-2 959,81	-2 959,81
	2 959,81	2 959,81		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
21500000 - MATERIEL & OUTILLAGE	20 140,60		20 140,60	20 140,60
28150000 - AMORT.MATERIEL & OUTILLAGE		17 843,55	-17 843,55	-15 476,32
	20 140,60	17 843,55	2 297,05	4 664,28
Autres				
21810000 - INST.AGENC.DIVERS	28 359,54		28 359,54	28 359,54
21830000 - MAT.BUREAU &INFORMAT	3 661,23		3 661,23	3 661,23
21840000 - MOBILIER	24 329,90		24 329,90	24 329,90
28181000 - AMORT.AG.CONS.DIVERS		23 623,14	-23 623,14	-21 612,44
28183000 - AMORT.MAT.BUREAU &IN		3 661,23	-3 661,23	-3 661,23
28184000 - AMORT MOBILIER		21 464,76	-21 464,76	-15 382,27
	56 350,67	48 749,13	7 601,54	15 694,73
Immobilisations grévées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
27100000 - AUTRES TITRES IMMOBILISES	7,62		7,62	7,62
	7,62		7,62	7,62
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**79 458,70**	**69 552,49**	**9 906,21**	**20 366,63**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Usagers et comptes rattachés				
41100000 - CLIENTS	7 664,62		7 664,62	7 734,18
	7 664,62		7 664,62	7 734,18
Autres				
42870100 - INDEMNITE ACTIVITE PARTIELLE	89,28		89,28	
43870100 - PRODUITS A RECEVOIR	1 145,00		1 145,00	
43871000 - IJSS NETTES SUBROGATION				341,96
44100000 - SUBVENTIONS A RECEVOIR	21 614,98		21 614,98	102 692,00
46870000 - DEBIT.CRED.DIV.PROD. A RECEV.				1 112,00
	22 849,26		22 849,26	104 145,96
Autres postes de l'actif circulant				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
51120000 - CHEQUES A ENCAISSER				605,48
51130000 - CESU A ENCAISSER	400,00		400,00	435,00
51210000 - CMB LIVRET BLEU	76 755,47		76 755,47	652,83
51211000 - CREDIT MUTUEL DE BRETAGNE	21 441,02		21 441,02	9 284,88
51220000 - CMB LIVRET LIBRISSIME	72 035,08		72 035,08	18 646,70
53000000 - CAISSE				76,12
	170 631,57		170 631,57	29 701,01
Charges constatés d'avance				
48600000 - CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE				451,70
				451,70
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**201 145,45**		**201 145,45**	**142 032,85**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**280 604,15**	**69 552,49**	**211 051,66**	**162 399,48**

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/12/2020	au 31/12/2019
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10200000 - FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	3 048,98	3 048,98
10210000 - FONDS ASSOCIATIFS AVC DR DE REPRISE	13 500,00	19 500,00
	16 548,98	22 548,98
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	**17 617,72**	**15 184,96**
Report à nouveau		
11000000 - REPORT A NOUV CREDITEUR	30 256,80	32 311,84
	30 256,80	32 311,84
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	**64 423,50**	**70 045,78**
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	**64 423,50**	**70 045,78**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
15180000 - AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	2 088,00	
	2 088,00	
Provisions pour charges	18 917,00	
TOTAL PROVISIONS	**21 005,00**	
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
16420000 - EMPRUNT 30KE	6 113,98	12 170,44
16884000 - INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CRÉDIT	26,89	53,39
	6 140,87	12 223,83
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - FOURNISSEURS	10 118,23	10 608,97
40810000 - FOURN FACT NON PARVENUES	4 801,45	11 329,60
	14 919,68	21 938,57
Dettes fiscales et sociales		
42100000 - PERS.REMUNERATIONS DUES	866,97	894,61
42820000 - PERSONNEL CONGES A PAYER	42 447,85	24 414,26
42860000 - PERSONNEL_CHARGES A PAYER	11 935,00	
43100000 - SECURITE SOCIALE	24 497,00	9 076,00
43708000 - CONTRIBUTIONS PARITARISME		936,63
43720000 - MUTUELLE	425,83	558,19
43730000 - RETRAITE & PREVOYANCE	2 862,71	2 309,56
43801000 - FORMATION CONTINUE	2 274,06	4 710,69
43820000 - ORG SOC CHARGES SOC SUR CP	14 855,35	8 741,48
43860000 - ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	718,00	5 459,00
43870000 - IJ PREVOYANCE SALARIE	2 565,07	
43871000 - IJSS NETTES SUBROGATION	302,69	
44210000 - PRELEVEMENT A LA SOURCE	47,00	308,28

Bilan détaillé

	au 31/12/2020	au 31/12/2019
44860000 - ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	760,00	763,00
	104 557,53	58 171,70
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
41100000 - CLIENTS	5,08	19,60
	5,08	19,60
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**125 623,16**	**92 353,70**
Ecarts de convertion passif		
TOTAL GENERAL	**211 051,66**	**162 399,48**

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
70610000 - PARTICIPATIONS PARENTS	70 858,81	87 795,89
70620000 - PARTICIPATIONS CAF	154 155,00	218 746,73
70630000 - PARTICIPATION MSA	17 064,29	19 506,54
	242 078,10	326 049,16
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	**242 078,10**	**326 049,16**
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits nets partiels sur opérations à long terme		
Subventions d'exploitation		
74120000 - SUBVENTION EXPLOITATION	43 956,10	2 371,44
74300000 - SUBV FONCT DEPARTEMENT	16 605,39	14 778,09
74300100 - SUBV DEPARTEMENT PAI	13 112,50	29 376,52
74400000 - SUBV FONCT COMMUNE	178 086,00	178 086,00
74800000 - SUBV CAF PAI	3 899,91	7 000,00
	255 659,90	231 612,05
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges		
79101000 - PRISE EN CHARGE FORMATION	1 145,00	4 861,46
79140000 - TRANSFERT DE CHARGES SOCIALES		1 511,00
	1 145,00	6 372,46
Cotisations		
75600000 - COTISATIONS ADHERENTS	2 219,00	2 301,00
	2 219,00	2 301,00
Autres produits		
75800000 - PRODUITS DIV.GESTION	114,78	58,79
	114,78	58,79
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	**501 216,78**	**566 393,46**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation des stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
60210000 - ALIMENTATION	19 767,40	24 011,93
60211000 - FOURNITURES ACTIVITES	1 686,52	2 389,88
60260000 - PRODUITS HYGIENE	3 975,89	3 831,80
	25 429,81	30 233,61
Variation des stocks		
Autres achats et charges externes		
60411000 - HONORAIRES MEDECIN REFERENT	-0,41	1 954,72
60611000 - ELECTRICITE	3 442,63	4 425,29
60612000 - EAU	739,57	890,13
60630000 - PETITS EQUIPEMENTS	2 572,74	654,42
60631200 - VETEMENTS DE TRAVAIL	203,70	
60632000 - PRODUITS D'ENTRETIEN	3 335,99	1 963,70
60640000 - FOURNIT.ADMINISTRATIVES	1 924,78	1 672,28
61320000 - LOCATIONS IMMOBILIERES	17 775,38	22 961,65
61520000 - ENTRETIEN IMMOBILIER	1 821,72	1 046,60
61550000 - ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	115,75	494,00
61560000 - MAINTENANCE	-35,36	3 690,36
61600000 - PRIMES D'ASSURANCES	2 402,95	2 359,16
61610000 - ASSURANCES IDR	5 000,00	
61860000 - FORMATION DU PERSONNEL	1 392,00	696,00
62260000 - HONORAIRES COMPTABLES	7 228,40	6 710,40
62261000 - HONORAIRES SOCIAL	7 103,97	7 262,40
62263000 - HONORAIRES CAC	3 928,40	3 866,00
62264000 - AUTRES HONORAIRES	1 638,54	544,15
62270000 - FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX		50,00
62280000 - AUTRES PRESTATAIRES		273,20
62300000 - CADEAUX	5 100,00	5 760,29
62520000 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	101,98	925,03
62570000 - RECEPTIONS		612,83

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
62610000 - FRAIS POSTAUX	4,33	380,89
62630000 - FRAIS TELEPHONE	1 190,43	1 114,78
62710000 - SERVICES BANCAIRES	194,00	335,32
62785000 - FRAIS SUR CHEQUES CADEAUX	73,30	226,20
62810000 - COTISATIONS	2 832,00	2 147,00
	70 086,79	73 016,80
Impôts, taxes et versements assimilés		
63330000 - PART.FORM.CONTINUE	4 510,91	6 191,69
63511000 - TAXE SUR SALAIRES		5 459,00
63513000 - ORDURES MENAGERES	983,29	926,17
	5 494,20	12 576,86
Salaires et traitements		
64110000 - SALAIRES BRUTS	248 276,98	321 841,25
64120000 - VAR PROV CONGES PAYES	18 033,59	7 187,90
64140200 - IJSS BRUTES INDEMNITÉS COMPLÉMENTAI	13 933,40	11 794,42
64141000 - INDEM. TRANSACT, RUPTURE CONVENTION	15 889,64	1 032,64
64141100 - INDEMNITÉS DE PRÉCARITÉ	1 192,95	
	297 326,56	341 856,21
Charges sociales		
64510000 - COTIS.URSSAF	36 089,98	51 183,15
64520000 - COTIS.MUTUELLE & PREVOYANCE	5 367,10	6 882,21
64530000 - COTIS.RETRAITE	9 118,43	12 240,38
64540000 - COTIS.CHOMAGE	11 009,76	14 049,23
64550000 - VAR PROV CHARGES SOC/CP + H. SUPPL	6 831,87	1 919,59
64580000 - COTISATIONS PARITARISME	742,15	936,63
64750000 - MEDECINE DU TRAVAIL	1 728,00	1 442,98
	70 887,29	88 654,17
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
68112000 - DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	10 460,42	10 460,42
	10 460,42	10 460,42
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
68150000 - DOT.PROVISIONS EXPLOITATION	3 765,00	
	3 765,00	
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
65400000 - PERTES S/CREANCES IRRECOU.	101,58	625,11
65800000 - CHARGES DIV.GEST.COURANTES	4,36	4,44
	105,94	629,55
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	**483 556,01**	**557 427,62**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**17 660,77**	**8 965,84**
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS EN COMMUN		
EXCEDENT OU DEFICIT TRANSFERE		
DEFICIT OU EXCEDENT TRANSFERE		
Produits financiers de participation		
Produits d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
76810000 - INTERETS DES COMPTES FINANCIERS	280,55	161,21
	280,55	161,21
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS	**280,55**	**161,21**
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
66110000 - INTERETS SUR EMPRUNTS	89,12	146,08
	89,12	146,08

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	**89,12**	**146,08**
RESULTAT FINANCIER	**191,43**	**15,13**

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
RESULTAT COURANT	**17 852,20**	**8 980,97**
Produits exceptionnels sur opération de gestion		
77200000 - PRODUITS SUR EX. ANTERIEURS	14,52	6 305,90
	14,52	6 305,90
Produits exceptionnels sur opération en capital		
Reprises provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**14,52**	**6 305,90**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		
67120000 - PÉNALITÉS ET AMENDES	249,00	101,91
	249,00	101,91
Charges exceptionnelles sur opération en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**249,00**	**101,91**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-234,48**	**6 203,99**
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS **IMPOTS SUR LES BENEFICES**		
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS **ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES**		
EXCEDENT OU DEFICIT	**17 617,72**	**15 184,96**